

# NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2017

## 1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

### 1.1.- Situación Jurídica

La Compañía Pasteurizadora Manabí S.A. PASTEMASA, fue constituida el 17 de diciembre de 2003 mediante Resolución No. 7235, es una empresa dedicada al embotellado de aguas minerales o de manantial, purificadas o artificiales; y, a la venta al por mayor y menor de agua embotellada. Su objeto Social es llegar en un futuro cercano a la producción, distribución, comercialización, representación y agenciamiento de productos lácteos. Esta Compañía está domiciliada en la ciudad de Chone del cantón Chone provincia de Manabí.

### 1.2.- Administración.

La dirección de la compañía corresponde a la Junta General de Accionistas y la administración al Presidente y Gerente General. La Junta formada por los accionistas de la compañía legalmente convocados y reunidos, es la suprema autoridad de la compañía y las decisiones que adopte de conformidad con la Ley y el Estatuto, obligan a todos los accionistas.

## 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

### 2.1.- Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **Pastemasa S.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año concluido en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Pastemasa S.A. ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No 7235 de 21 de noviembre del 2003. Se reactivó mediante Resolución No. 7169 de 18 de octubre del 2010. Como compañía del tercer grupo adopta las NIIF siendo el período de transición el ejercicio económico 2013.

### 2.2.- Bases de preparación

Pastemasa S.A. presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

### 3.- Propiedad, Planta y Equipo

La compañía al final del ejercicio económico del 2017 posee los siguientes bienes como propiedad, planta y equipo:

<b>Detalle</b>	<b>2017</b>
Maquinaria y Equipos	5.052,25
Equipos de Computación	2.457,80
(-) Dep. Acumulada	<u>(1.131,09)</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>6.378,96</u></u></b>

### 4.- Ingresos

Los Ingresos están constituidos por la venta de bidones de agua en su mayoría a familias, es decir al por menor. (Esto hasta ganar mayor mercado).

### 5.- Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo Relación de Dependencia
- Anexo de Accionista Partícipe, Socio Miembros del Directorio y Administradores.

### 6. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Al final del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo no presentaron saldo alguno.

### 7. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar al cierre del periodo culminado el 31 de diciembre del 2017 posee un saldo de cero.

### 8. Otras Obligaciones Corrientes

Al final del periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 las cuentas Otras Obligaciones Corrientes quedan conformadas de siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>
Con los accionistas	19.106,33
Cuentas por pagar proveedores	0,00
Otras cuentas por pagar	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>19.106,33</u></u></b>

## 9. Crédito Tributario a favor de la Empresa

Al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2017 el crédito tributario a favor de la empresa queda con un saldo de cero.

## 10. Resultado del Ejercicio

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el Impuesto a la Renta se calcula con la tarifa del 22% a las utilidades gravables del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2017. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a la retención adicional alguna; excepto cuando el domicilio del accionista extranjero esté ubicado en paraísos fiscales.

Debido a que la Compañía Pastemasa S.A., durante ejercicio fiscal 2017, tuvo como resultado en el ejercicio económico una utilidad de US\$ 412,27, no se generó la deducción del 15% de participación a los trabajadores, ni pagos al impuesto a la renta.

## 11. Capital Suscrito

El Capital Suscrito al cierre del periodo económico del 2017 es de USD \$ 800,00, valor mínimo asignado por la Superintendencia de Compañías para las sociedades anónimas.

El capital social de los accionistas de la compañía Pasteurizadora Manabí S.A. PASTEMASA, no sufrió variación en el monto del mismo.

## 12. Eventos subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos financieros o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o la interpretación de los mismos.



Econ. Sonia Zambrano de Alvarez  
Cont. Mat. # 039803

Econ. Sonia Mariela Zambrano de Álvarez  
RUC No 1302540552001  
**CONTADORA**  
Mat. # 039803